



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Holdingselskabet af 19. december 2010 ApS

CVR-nr. 33 36 91 31

Fangekrogen 19
3400 Hillerød

Årsrapport 2015/16
(regnskabsperiode 1. juni 2015 - 31. maj 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledespåtegningen.

Peter Ilkjær Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Holdingselskabet af 19. december 2010 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 1. november 2016

I direktionen:

Peter Ilkjær Madsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet af 19. december 2010 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 19. december 2010 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 1. november 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 19. december 2010 ApS Fangekrogen 19 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 33 36 91 31
	Stiftet: 19. december 2010
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Peter Ilkjær Madsen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået af at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

På statusdagen har selskabet et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed, der er indregnet med en værdi på t.kr. 167. Der er en usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af dette tilgodehavende, da værdien afhænger af en forbedret indtjening i den tilknyttede virksomhed. Der er usikkerhed omkring resultatforventningerne for 2016/17 i den tilknyttede virksomhed, men der forventes et mindre overskud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af de negative resultater i datterselskabet er selskabets anpartskapital tabt. Selskabet er primært finansieret af selskabets ultimative anpartshavere der på statusdagen har et tilgodehavende hos selskabet på t.kr. 590.

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/17, og at de vil tilbagestå for deres tilgodehavende frem til den 31. maj 2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-875	-5.000
Driftsresultat		-875	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		43.799	55.002
Ordinært resultat før skat		42.924	50.002
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		42.924	50.002
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		42.924	50.002
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		42.924	50.002

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		167.317	174.393
Finansielle anlægsaktiver		167.317	174.393
Anlægsaktiver		167.317	174.393
Likvide beholdninger		456	456
Omsætningsaktiver		456	456
Aktiver i alt		167.773	174.849

Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-497.227	-540.151
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-417.227	-460.151
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		580.000	630.000
Langfristede gældsforpligtelser		580.000	630.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	5.000
Gældsforpligtelser		585.000	635.000
Passiver i alt		167.773	174.849
Usikkerhed om going concern	1		
Usikkerhed ved indregning eller måling	2		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Som følge af de negative resultater i datterselskabet er selskabets anpartskapital tabt. Selskabet er primært finansieret af selskabets ultimative anpartshavere der på statusdagen har et tilgodehavende hos selskabet på t.kr. 590.

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2016/17, og at de vil tilbagestå for deres tilgodehavende frem til den 31. maj 2017.

Selskabets fremtidige drift er afhængig af udviklingen i selskabets datterselskab.

For datterselskabet er der usikkerhed om resultatforventningerne for 2015/16, men der forventes et mindre overskud.

Datterselskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan opretholde nuværende kreditter og få finansieret periodevise likviditetsbehov. Datterselskabets fortsatte drift er endvidere betinget af, at datterselskabets planlagte stigende aktivitet og forøget indtjening med dertilhørende likviditetsforbedring vil blive realiseret fra regnskabsåret 2015/16.

2 Usikkerhed ved indregning eller måling

På statusdagen har selskabet et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed, der er indregnet med en værdi på t.kr. 167. Der er en usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af dette tilgodehavende, da værdien afhænger af en forbedret indtjening i den tilknyttede virksomhed. Der er usikkerhed omkring resultatforventningerne for 2016/17 i den tilknyttede virksomhed, men der forventes et mindre overskud.

3 Skat af årets resultat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	80.000	80.000
Kostpris 31. maj	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. juni	-80.000	-80.000
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. maj	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	0	0

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Triplet Rollers ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 33 37 02 29	100%	80.000	43.799	-387.922

Noter

	2016	2015
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juni	80.000	80.000
Anpartskapital 31. maj	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juni	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. maj	0	0
Overført resultat 1. juni	-540.151	-590.153
Forslag til årets resultatfordeling	42.924	50.002
Overført resultat 31. maj	-497.227	-540.151
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. maj	0	0
Egenkapital 31. maj	-417.227	-460.151

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Triplet Rollers ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for Triplet Rollers ApS, med henblik på at støtte selskabet finansielt frem til 31. maj 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Peter Ilkjær Madsen

Direktør

Serienummer: CVR:33369131-RID:34085942

IP: 83.92.109.80

2016-11-03 21:42:29Z

NEM ID 

CVR:25160037-RID:55324767

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: Stefan Sølvhøj Johansson

IP: 80.161.183.31

2016-11-04 05:00:43Z

NEM ID 

Peter Ilkjær Madsen

Dirigent

Serienummer: CVR:33369131-RID:34085942

IP: 83.92.109.80

2016-11-04 17:04:32Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>